

# 高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统 建设项目绩效评价报告

项目名称：高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统

建设项目

主管部门：高台县住房和城乡建设局

评价类型：事前评价 ☐ 事中评价 ☐ 事后评价 ☒

评价方式：部门（单位）绩效自评 ☐ 财政部门组织评价 ☒

评价机构：甘肃正邦力生会计师事务所（普通合伙）



## 报告摘要

受高台县财政局委托，甘肃正邦力生会计师事务所对高台县市政公用事业综合服务中心实施的高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目开展了绩效评价。

2023 年 7 月 3 日至 8 月 30 日甘肃正邦力生会计师事务所成立了由注册会计师、一级造价师、投资咨询师肖广萍任组长的高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目绩效评价组，通过调阅自评报告，研究案卷、查阅项目和财务资料、现场踏勘和座谈交流等方式，对各项绩效指标进行了分析评价。

评价报告从项目决策、过程管理、项目产出和项目效益四个方面进行了绩效评价，客观公正地提出了评价结论和绩效分析，实事求是地指出了存在的问题并针对性地提出了相关建议。

### 一、项目基本情况

2015 年 8 月 3 日，国家发展改革委等七部门印发《关于加强城市停车设施建设的指导意见》（发改基础[2015]1788 号）提出“立足城市交通发展战略，统筹动态交通与静态交通，将停车管理作为交通需求管理的重要手段，在城市规划、土地供应、金融服务、收费价格、运营管理等方面加大改革力度和政策创新，营造良好的市场化环境，充分调动社会资本积极性，加快推进停车设施建设，有效缓解停车供给不足，加强运营管理，实现停车规范有序，推动停车智能化信息化，加强停车综合治理，加强组织保障，改善城市环境”的意见。

2022 年 5 月 12 日，高台县住房和城乡建设局印发《关于高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目初步设计的批复》（高住建发[2022]73 号），项目主要建设内容为新建停车场 2 处并配套完成附属工程，购置安装智慧停车场管理系统。

### 二、评价结论

高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目绩效良，项目的实施完善了高台县城区基础设施，改善了静态交通基础设施条件，推动了城市智能化建设的进程，为其他智能化应用提供了基

基础设施和数据支持；改善了停车位短缺、机动车非法停放、站路停放的现状，减少了在寻找停车位上的时间和交通拥堵，增加了城市居民的生活便利性；增加了停车收入，促进停车位的持续循环利用。根据评价指标体系分析评定，绩效评价综合得 83.15 分，项目绩效评价等级为“良”，结果显示：相比而言项目在决策方面指标较好，项目管理、产出、效益方面指标处于均衡，表明项目管理基本规范，基本按照预期目标完成了项目建设，项目效益基本按照预期目标得以实现，但仍需今后提高项目管理能力。

## 目录

一、基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 项目组织管理	2
(三) 项目主要内容	2
(四) 项目实施情况	4
1、项目立项	4
2、项目变更	4
3、项目前期手续	4
4、项目采购情况	6
(1) 项目施工采购	6
(2) 项目设备采购	6
(3) 项目监理采购	7
5、合同签订	7
6、项目完成情况	8
(五) 项目资金投入及使用情况	9
1、资金来源	9
2、资金到位情况	9
3、资金使用情况	9
二、项目绩效目标	9
(一) 项目总体绩效目标	9
(二) 项目年度绩效目标	9
三、绩效评价工作开展情况	9
(一) 评价目的	9
(二) 评价对象	10
(三) 评价依据	10
1、绩效相关依据	10
2、行业相关依据	11
3、其他依据	11
(四) 评价原则、评价方法	12

1、评价原则 .....	12
2、主要评价方法 .....	12
(五) 绩效评价指标体系、评价标准等级 .....	12
1、绩效评价指标体系 .....	12
2、评价标准及评价等级 .....	13
(六) 绩效评价工作过程 .....	14
1、前期准备阶段 .....	14
2、组织实施 .....	14
3、实地核查 .....	15
4、满意度调查 .....	15
5、数据分析及撰写报告 .....	15
四、综合评价情况及评价结论 .....	15
(一) 评分结果 .....	15
(二) 主要结论 .....	16
五、绩效评价指标分析 .....	16
(一) 项目决策情况 (分值 16 分, 得分 15 分) .....	16
1、项目立项 (分值 6 分, 得分 6 分) .....	16
2、绩效目标 (分值 4 分, 得分 3.5 分) .....	18
3、资金投入 (分值 6 分, 得分 5.5 分) .....	19
(二) 项目过程情况 (分值 24 分, 得分 19.25 分) .....	20
1、资金管理 (分值 7 分, 得分 6 分) .....	21
2、组织实施 (分值 17 分, 得分 13.25 分) .....	22
(三) 项目产出情况 (分值 30 分, 得分 24.9 分) .....	25
1、产出数量 (分值 10 分, 得分 10 分) .....	26
2、产出质量 (分值 8 分, 得分 8 分) .....	26
3、产出时效 (分值 6 分, 得分 3.9 分) .....	26
4、产出成本 (分值 6 分, 得分 3 分) .....	29
(四) 项目效益情况 (分值 30 分, 得分 24 分) .....	30
1、社会效益 (分值 10 分, 得分 10 分) .....	30
2、经济效益 (分值 6 分, 得分 3 分) .....	30

3、可持续影响（分值 9 分，得分 6 分） .....	31
4、满意度（分值 5 分，得分 5 分） .....	31
六、主要经验及做法 .....	31
七、存在的问题 .....	31
（一）内部控制制度不健全 .....	31
（二）财务管理 .....	32
1、未按合同约定进行资金支付 .....	32
2、自筹资金未到位 .....	32
3、会计核算科目不准确 .....	32
4、还本付息风险 .....	32
（三）绩效指标不完善 .....	33
（四）合同管理 .....	33
（五）项目管理方面 .....	33
1、项目未按规定期限完成建设 .....	33
2、项目已验收但尚未完成竣工结算 .....	33
八、有关建议 .....	34
（一）建立健全内部控制制度 .....	34
（二）财务管理 .....	34
（三）加强绩效指标管理 .....	34
（四）加强对合同的审核 .....	34
（五）加强项目管理 .....	34

# 甘肃正邦力生会计师事务所

GANSU ZHENGBO LISHENG C.P.A PARTNERSHIP.

甘正力绩评字[2023]第 025 号

## 高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目绩效评价报告

为加强地方政府专项债券项目资金管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，根据《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预[2016]155 号）、《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预[2021]61 号）和《甘肃省财政厅关于印发<甘肃省专项债券项目资金绩效管理办法的通知>（甘财预[2021]54 号）等文件精神，甘肃正邦力生会计师事务所受高台县财政局委托，对高台县市政公用事业综合服务中心使用地方政府专项债券项目资金建设的高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目进行了绩效评价工作，现将评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目背景

2015 年 8 月 3 日，国家发展改革委等七部门印发《关于加强城市停车设施建设的指导意见》（发改基础[2015]1788 号），提出“立足城市交通发展战略，统筹动态交通与静态交通，将停车管理作为交通需求管理的重要手段，在城市规划、土地供应、金融服务、收费价格、运营管理等方面加大改革力度和政策创新，营造良好的市场化环境，充分调动社会资本积极性，加快推进停车设施建设，有效缓解停车供给不足，加强运营管理，实现停车规范有序，推动停车智能化信息化，加强停车综合治理，加强组织保障，改善城市环境”的意见。

《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发

行及项目配套融资工作的通知》明确地方政府和金融机构依法合规使用专项债券和其他市场化融资方式，重点支持京津冀协同发展\*\*\*城镇基础设施、农业农村基础设施等领域以及其他纳入“十三五”规划符合条件的重大项目建设。

随着高台县的快速发展，居民生活水平的日益提升，车辆多、停车位少的供需矛盾日益激化，为解决乱停车、难停车的问题，规范城市智能停车设施的建设管理，高台县住房和城乡建设局提出了 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目。

## **（二）项目组织管理**

根据批复的可行性研究报告，高台县 2022 县城停车场及智慧停车管理系统建设项目（以下简称“停车场建设项目”或“项目”）的立项单位为高台县住房和城乡建设局（以下简称“县住建局”），为加快工程建设进度，县住建局于 2022 年 5 月 9 日印发《关于高台县 2022 县城停车场及智慧停车管理系统建设项目实施的函》（高住建函[2022]34 号），明确由县住建局所属事业单位高台县市政公用事业综合服务中心（曾用名：高台县市政公用事业管理办公室）为项目实施主体。

高台县市政公用事业综合服务中心（以下简称“县市政中心”）属于高台县事业单位登记管理局登记成立的事业单位，统一社会信用代码 12622225MB0R29182X；法定代表人杨吉翔，开办资金 200,000.00 元，经费来源全额拨款，举办单位高台县住房和城乡建设局，住所高台县城关镇滨河社区解放北路 486 号，宗旨和业务范围：负责执行国家和省、市市政公用事业管理政策；拟定全县市政公用事业发展规划和年度市维护计划，并组织实施；完成上级业务主管部门交办的其他工作等。

## **（三）项目主要内容**

根据 2021 年 10 月 9 日高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目可行性研究报告的批复》（高发改[2021]157 号），项目估算总投资 1500 万元，建设资金来源



为争取地方专项债券 1200 万元，剩余部分由项目单位多渠道筹措；项目建设内容为：新建停车场 2 处，总用地面积 3920.00 m<sup>2</sup>，共设置停车位 80 个，共安装 2 套智慧停车道闸系统。其中：高台县电影院停车场用地面积 1900.00 m<sup>2</sup>，设置停车位 30 个，安装 1 套智慧停车道闸系统；北环东停车场总用地面积 2020.00 m<sup>2</sup>，设置停车位 50 个，安装 1 套智慧停车道闸系统；购置安装地磁 330 个，车辆识别摄像机 10 套，购置手持 PDA20 套，购置安装一级诱导屏 6 个，二级诱导屏 15 个，三级诱导屏 30 个，封闭式停车系统 3 套，智慧停车管理平台 1 套，微信 APP1 套。主要建设内容包括高台县电影院停车场、北环东停车场的植草砖铺装、设备购置安装以及对城区 330 个路内停车位的设备购置安装等；项目建设期限 2021 年 10 月至 2022 年 12 月。

根据 2022 年 5 月 12 日高台县住房和城乡建设局《关于高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目初步设计的批复》

（高住建发[2022]73 号），批复的项目概算总投资 1361.01 万元，项目资金来源为项目单位多渠道筹措，主要建设内容为新建停车场 2 处并配套完成附属工程，购置安装智慧停车场管理系统，具体如下：

#### （1）北环路停车场具体建设内容

北环路停车场（西侧）建设用地面积为 5965.60 平方米，共设置停车位 22 个，配套建设绿地面积 3696.5 平方米（微地形），花岗岩步道面积 377.30 平方米，浆砌石水系 163.0 米，拱桥 2 座，拆除原水渠 153.4 米，水系及现状水渠两侧安装汉白玉护栏 462 米，并配套亮化工程及绿化喷灌；北环路停车场（东侧）建设用地面积为 4141.47 平方米，配套建设绿地面积 2958.5 平方米（微地形），花岗岩步道面积 327.6 平方米，浆砌石水系 196.6 米，拱桥 2 座，拆除原水渠 169.9 米，水系及现状水渠两侧安装汉白玉护栏 385.0 米，并配套亮化工程及绿化喷灌。

#### （2）智慧停车管理系统具体建设内容

东城河路、前进路、长征路、安居西路、南环路、南城河路、创业街智慧停车管理系统共配套一级诱导屏 1 个，二级诱导屏 4 个，三级诱导屏 20 个，停车位轮廓清洗及划线 417 个，智慧网络音柱 32 个，

网络监控摄像头 39 个，低位无感视屏识别器 417 个，巡检手持终端 10 个，防爆充电柜 1 个，智慧 IP 网络控制终端 1 套，IP 广播服务器软件 1 套，7 寸屏网络寻呼话筒 1 套。封闭停车场（月牙测停车场、东苑停车场、东关汽车站停车场、前进路停车场、政府机关大院停车场）的道闸、停车管理系统等设备配套，指挥中心的设备配套。

#### **（四）项目实施情况**

##### **1、项目立项**

2021 年 9 月，甘肃多普浦工程设计咨询有限公司编制完成《高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目可行性研究报告》（以下简称“可行性研究报告”）；2021 年 9 月 30 日，高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目可行性研究报告评审委托函》（高发改函字[2021]117 号）委托酒泉市工程咨询中心组织专家对可行性研究报告进行评审；2021 年 10 月 28 日，酒泉市工程咨询中心出具了结论为通过评估的《可行性研究报告评估报告》，并向高台县发展和改革局提交了《关于上报高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目可行性研究报告评估报告》（酒工咨[D2021]183 号）；据此高台县发展和改革局于 2021 年 10 月 9 日印发《关于高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目可行性研究报告的批复》（高发改[2021]157 号），同意实施高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目。

##### **2、项目变更**

根据县长办公会议纪要（2），2022 年 4 月 6 日县委常委、县政府常务副县长就市政基础设施建设项目急需解决问题主持召开了会议，会议研究确定基于市县关于建设彩虹城市、森林城市的建设目标和要求，将高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目的建设内容进行调整，调整后的建设内容为：新建停车场一处，总占地面积 10106.84 平方米；设置停车位 22 个；配套建设绿地面积 6962.83 平方米（微地形），并配套亮化工程及绿化喷灌；设置路边停车位 417 个，购置安装低位视频 417 个。

##### **3、项目前期手续**

### （1）勘察设计

2022 年 3 月，中伦建筑工程设计有限公司编制完成了《高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目初步设计》；2022 年 4 月 25 日，甘肃厚源工程设计有限公司出具了审查结论为初步设计深度达到国家要求，可作为指导施工图的设计依据的初步设计咨询审查意见（2022-GSHYSC-3033），并向县住建局上报了《高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目初步设计审查意见》的报告（甘厚源评审[2022]33 号）；据此高台县住房和城乡建设局于 2022 年 5 月 12 日下发《关于高台县 2022 年县城停车场及智慧停车场管理系统建设项目初步设计的批复》（高住建发[2022]73 号），同意初步设计内容，批复的建设内容为拟新建停车场两处并配套完成附属工程，购置安装智慧停车管理系统；项目概算总投资 13,610,100.00 元，资金来源由项目单位多渠道筹措解决。

2022 年 7 月，中远智信设计有限公司编制完成《高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目岩土工程勘察报告》，报告结论为场地稳定性、安全性均好，适宜本次工程建设。

### （2）用地审批

根据 2022 年 4 月 14 日高台县人民政府《关于划拨北环停车场及智慧停车管理系统建设项目用地的批复》（高政资用字[2022]23 号），将位于城关幼儿园南侧国有建设用地 0.2022 公顷用于北环东停车场及智慧停车管理系统建设项目用地，该宗地属于社会停车场用地，以行政划拨方式取得。2022 年 7 月 22 日，取得高台县自然资源局核发的《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 62072420220013）和建设用地规划许可证（地字第 620424202200018 号），用地面积为 2022 平方米，土地用途为公用设施用地。

### （3）建设工程许可

2022 年 8 月 3 日，取得高台县自然资源局核发的建设工程规划许可证（建字第 620724202200019 号），建设单位为高台县住房和城乡建设局，建设位置高台县北环路南侧（城关幼儿园南侧），项目总用地面积 10058.07 平方米，其中东侧用地面积 4141.47 平方米，西侧

用地面积 5916.6 平方米。

#### **(4) 建筑工程许可**

2022 年 8 月 29 日，项目实施单位市政中心取得县住建局核发的建筑工程施工许可证（编号 620724202208290102）。

### **4、项目采购情况**

#### **(1) 项目施工采购**

2022 年 5 月 30 日，县市政中心与张掖市信达工程招标咨询有限公司（以下简称“张掖信达公司”）签订《工程建设项目招标代理协议书》，将高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目招标事宜委托于张掖信达公司。

2022 年 6 月 10 日，深圳群伦项目管理有限公司对停车场建设项目施工编制了招标控制价，控制价为 5,371,450.97 元。

2022 年 6 月 1 日，张掖信达公司在张掖市公共资源交易中心发布停车场建设项目施工招标资格预审公告；经专家评审有 22 家单位通过招标资格预审，据此县市政中心于 2022 年 6 月 10 日向县住建局上报《关于推荐高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目正式投标单位的报告》（高市政办发[2022]5 号），并推荐 7 家单位作为正式投标人；2022 年 6 月 16 日组织正式公开招标，经评标委员会评审，确定甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司为中标单位并发布中标通知书，中标金额为 5,370,091.10 元。

#### **(2) 项目设备采购**

2022 年 5 月 18 日，县住建局与张掖市信达工程招标咨询有限公司签订《政府采购项目招标代理协议》，将高台县 2022 年停车场及智慧停车场管理系统设备采购项目招标代理事宜委托于张掖信达公司。

根据高台县政府采购计划备案表，停车场建设项目的设备采购执行政府采购并于 2022 年 5 月 12 日在政府采购监管机构高台县财政局通过备案；2022 年 5 月 23 日张掖信达公司在张掖市公共资源交易中心发布了公开招标公告；经评标委员会评审，确定中电万维信息技术有限责任公司为中标单位并发布成交通知书，中标金额 4,750,000.00

元。

### （3）项目监理采购

2022 年 6 月 17 日，张掖市信达工程招标咨询有限公司在“甘肃省阳光招标采购平台（张掖市）”发布了项目邀请招标公告，分别邀请华睿诚项目管理有限公司、张掖市永铸工程监理有限责任公司、甘肃四方志成工程监理咨询有限公司，最终确定张掖市永铸工程监理有限责任公司为中标单位并对中标单位进行了公示，中标金额为 61,800.00 元。

2022 年 6 月 17 日，张掖市信达工程招标咨询有限公司在“甘肃省阳光招标采购平台（张掖市）”发布了项目设备采购邀请招标公告，分别邀请甘肃省通信产业工程监理有限公司、鼎信项目管理咨询有限公司、陕西中基项目管理有限公司，最终确定甘肃省通信产业工程监理有限公司为中标单位并对中标单位进行了公示，中标金额为 56,800.00 元。

## 5、合同签订

停车场建设项目开展过程涉及勘察、设计、施工、监理及其他相关咨询业务均签订合同，主要合同情况如下：

### （1）勘察设计合同

县住建局与中远智信设计有限公司签订《建设工程勘察合同》，合同内容为对停车场建设项目所处位置高台县北环路东延伸段南侧进行勘测，合同金额 10,000.00 元，付款方式为提交勘察报告后一次付清；与中伦建筑工程设计有限公司签订《建设工程设计合同》，合同内容为高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目初步设计及施工图设计编制，合同金额 178,000.00 元，付款方式为提交成果文件时一次性付清。

### （2）施工合同

2022 年 7 月 26 日，高台县市政公用事业综合服务中心和甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订《建设工程施工合同》，合同内容为建设用地面积 5965.60 平方米的北环路停车场（西侧），共设置停车位 22 个，配套建设绿地面积 3696.5 平方米（微地形），

花岗岩步道面积 377.30 平方米，浆砌石水系 163.0 米，拱桥 2 座，拆除原水渠 153.4 米，水系及现状水渠两侧安装汉白玉护栏 462 米，并配套亮化工程及绿化喷灌；建设用地面积 4141.47 平方米北环路停车场（东侧），配套建设绿地面积 2958.5 平方米（微地形）花岗岩步道面积 327.6 平方米，浆砌石水系 196.6 米，拱桥 2 座，拆除原水渠 169.9 米，水系及现状水渠两侧安装汉白玉护栏 385.00 米，并配套亮化工程及绿化喷灌；合同金额为 5,370,091.10 元，按工程款进度付款；项目计划开工日期 2022 年 7 月 15 日，计划竣工日期 2022 年 11 月 15 日，质量标准合格，

### （3）设备采购安装合同

2022 年 6 月 22 日，高台县住房和城乡建设局与中电万维信息技术有限责任公司签订《高台县 2022 年县城停车场及智慧停车场管理系统设备采购项目合同》，合同内容为高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目的货物和服务，合同金额 4,750,000.00 元，付款方式为合同签订 30 日内支付合同金额 60%，验收合格且收到增值税专用发票及项目终验证书时支付合同金额 25%，系统运行稳定后支付合同金额的 5%，质保期满后支付合同金额 5%。

### （4）监理合同

2022 年 7 月 15 日，高台县市政公用事业管理办公室和张掖市永铸工程监理有限公司签订《建设工程监理合同》，合同内容为高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目监理，合同金额 61,800.00 元。2022 年 6 月 28 日，高台县住房和城乡建设局与甘肃省通信产业工程监理有限公司签订《高台县 2022 年县城停车场及智慧停车场管理系统设备采购项目监理服务合同》，合同内容为本项目实施阶段的监理，还包括工程质量、进度、投资、安全生产的控制，合同管理、信息管理及组织协调工作，合同金额 56,800.00 元，付款方式为完成工程量 50%之后支付 30%，工程完工后 14 天内支付 60%，工程验收合格后 30 天内支付 10%。

## 6、项目完成情况

项目实际建设面积为 10107.07 平方米的 2 处停车场，安装智慧

停车管理系统并配套建设附属工程。

### **（五）项目资金投入及使用情况**

#### **1、资金来源**

根据可行性研究报告及《地方政府专项债券高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目实施方案》，项目计划投资15,000,000.00元,争取地方政府专项债券12,000,000.00万元，自筹资金3,000,000.00元。

#### **2、资金到位情况**

检查资金凭证，项目累计到位资金11,000,000.00元，均为专项债券。

#### **3、资金使用情况**

截止绩效评价日，停车场建设项目实际支付 11,000,000.00 元，均为专项债券资金。

## **二、项目绩效目标**

### **（一）项目总体绩效目标**

在满足实施监控各智能停车位的前提下，系统性的协调静态交通和动态交通，最大限度的提升智能停车泊位的使用率，缓解停车位不足、停车困难和交通拥堵问题，改善高台县城区交通和停车环境，从而提高高台城区的服务水平和服务质量，提升高台县区域竞争力和知名度。

### **（二）项目年度绩效目标**

完成 2 处停车场及附属配套工程建设，购置安装智慧停车场管理系统。

## **三、绩效评价工作开展情况**

### **（一）评价目的**

为深化预算管理改革，进一步对财政预算资金使用和管理的监督，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等国家有关绩效及财务规章制度，结合“高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目”具体情况，按照可行性研究报告、初步设计、资金管理

办法设计合理的指标体系和评价标准，采取科学、规范的评价方法，采用定性及定量相结合的评价指标，对“高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目”的决策、过程、产出、效益等四个方面进行客观公正地评价；通过绩效评价展示本项目实施取得的成绩，总结项目实施经验和亮点，发现项目实施存在的问题，并针对存在的问题提出切实可行的意见，促使项目承担单位加强预算绩效管理，提高项目管理水平，保证项目资金使用规范、安全、有效，为实现资源优化配置和提高财政资金使用效益提供参考意见。

## **（二）评价对象**

本次绩效评价的对象为高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目，计划总投资 1361.01 万元（含专项债券资金 1100 万元，自筹资金 261.01 万元）。

## **（三）评价依据**

### **1、绩效相关依据**

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第 729 号）；
- （3）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34 号）；
- （4）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预[2020]10 号）；
- （5）财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预[2013]53 号）；
- （6）《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预[2021]61 号）；
- （7）《甘肃省财政厅关于印发<甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（甘财预[2021]54 号）
- （8）中共甘肃省委甘肃省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发[2018]32 号）；
- （9）甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级预算绩效管理办法》等 6 个办法和规程的通知（甘财绩[2020]5 号）；



(10) 中共张掖市委张掖市人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(市委发[2019]19号);

(11) 中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》(会协[2016]10号)。

## **2、行业相关依据**

(1) 《关于加强城市停车设施建设的指导意见》(发改基础[2015]1788号);

(2) 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》;

(3) 张掖市人民政府《关于印发张掖市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要的通知》;

(4) 高台县人民政府《关于印发高台县国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要的通知》。

## **3、其他依据**

(1) 《中华人民共和国政府采购法》(主席令第六十八号);

(2) 《中华人民共和国政府采购法实施条例》(国务院令 第658号);

(3) 《中华人民共和国招标投标法》;

(4) 《中华人民共和国招标投标法实施条例》(国务院令 第613号);

(5) 《政府投资条例》(国务院令 第712号)

(6) 《甘肃省人民政府办公厅关于印发<甘肃省政府投资管理办法>的通知》(甘政办发[2020]21号);

(7) 高台县发展和改革委员会《关于高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目可行性研究报告的批复》(高发改[2021]157号);

(8) 高台县住房和城乡建设局《关于高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目初步设计的批复》(高住建发[2022]73号);

(9) 绩效评价过程中获取的自评报告、其他文件及凭证等资料。

#### **（四）评价原则、评价方法**

##### **1、评价原则**

（1）科学规范原则。绩效评价将严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价将本着符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价将针对项目具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的紧密对应关系。

（4）激励约束原则。绩效评价将评价结果与项目的设立、整合、调整等挂钩，作为完善政策、改进管理、安排预算的重要依据。

（5）重点核查原则。对于项目难点、热点问题，以及对支出数额大的、效益明显的项目，进行重点核查。

##### **2、主要评价方法**

根据财政部《财政支出绩效评价管理办法》的规定，财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等，本次绩效评价主要采用因素分析法、数据比较法和公众评判法。

#### **（五）绩效评价指标体系、评价标准等级**

##### **1、绩效评价指标体系**

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预[2020]10号）、甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级预算绩效管理办法》等6个办法和规程的通知（甘财绩[2020]5号）、甘肃省财政厅关于印发《甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（甘财预[2021]54号）的相关要求，结合停车场建设项目情况，从项目决策、过程、产出及效益四大方面制定绩效评价指标体系，其中：项目决策包括项目立项、绩效目标、资金投入；项目过程包括资金管理、组织实施，项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本；项目效益包括经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度；指标权重自上而下按指标层次分步确定。指标体系如下表：

评价内容	二级指标	三级指标	分值
决策（16分）	项目立项（6分）	立项依据充分性	4
		立项程序规范性	2
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2
		绩效指标明确性	2
	资金投入（6分）	预算编制科学性	4
		资金分配合理性	2
过程（24分）	资金管理（7分）	债券资金到位率	1
		自筹资金到位率	1
		预算执行率	1
		资金使用合规性	4
	组织实施（17分）	管理制度健全性	2
		专项债券管理	2
		项目采购合规性	3
		合同管理规范性	3
		项目监理规范性	2
		项目变更规范性	2
		项目验收规范性	2
		档案资料管理规范性	1
产出（30分）	产出数量（10分）	停车场建设	5
		智慧停车管理系统	5
	产出质量（8分）	工程项目验收合格	4
		智慧停车管理系统验收合格	4
	产出时效（6分）	项目按计划时间开工	1
		项目按计划时间竣工	1
		项目建设费用支付及时	1
		专项债券本息偿还计划执行到位率	2
		专项债券期限与项目期限匹配度	1
	产出成本（6分）	项目建设成本控制有效性	3
		项目运营期预期成本合理	1
		闲置因素后债券资金成本控制情况	2
效益（30分）	项目效益（25分）	社会效益	10
		经济效益	6
		可持续影响	9
	满意度（5分）	残疾人满意度	5
总分			100

## 2、评价标准及评价等级

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。满分为100分，评价等级分为优、良、中、

差。

绩效评价结果级次表

评价档次	优	良	中	差
评价分值	90（含）-100 分	80（含）-90 分	60（含）-80 分	60 分以下

## （六）绩效评价工作过程

### 1、前期准备阶段

#### （1）成立绩效评价工作小组

自 2023 年 6 月 13 日接到高台县财政局绩效评价任务以来，甘肃正邦力生会计师事务所成立了由注册会计师任组长的 9 人评价小组，负责绩效评价工作的组织协调、管理和具体绩效评价工作。

#### （2）开展前期调研

2023 年 6 月 14 至 2023 年 7 月 1 日，组织评价组相关人员参加培训、讨论，熟悉相关政策规定，领会财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》文件精神，明确工作任务、时间安排及相关要求，准备绩效评价工作所需材料，编制项目满意度调查问卷、绩效评价工作基础数据表、资金明细表及工作底稿样表等，为编制绩效评价工作方案做准备。

#### （3）制定绩效评价工作方案

制定项目工作方案，该方案内容包括项目基本情况、项目绩效目标、评价思路、绩效指标评价体系、社会调查、工作小组人员分工及进度安排、质量控制措施和绩效评价资料清单等。

### 2、组织实施

（1）资料检查阶段。绩效评价小组到项目实施单位实地现场收集相关项目资料，收集、查阅项目实施单位的基本概况、管理措施，查阅项目预算申请文件、资金下达文件、项目实施进度、重点决策会议记录、财务收支计划、查阅绩效目标完成情况自评报告等的资料、文件及相关制度等，在核查过程中，收集足够的相关信息，掌握详细资料，准备好各类基础资料。

（2）现场调查。通过向项目实施单位及其他利益相关者发放调查问卷，了解实施过程中存在的问题以及项目实施单位的需求，为项

目以后发展提供方向，也为绩效评价体系打分奠定基础。

### 3、实地核查

在对项目情况进行梳理前提下，安排评价组成员进行实地核查，这一阶段主要是进行项目所有相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

### 4、满意度调查

评价组根据对项目的相关资料进行整理，完善满意度问卷，实地核查完成后安排评价组成员进行实地满意度面访调查，了解接受无障碍改造的残疾人对改造内容的满意程度。

### 5、数据分析及撰写报告

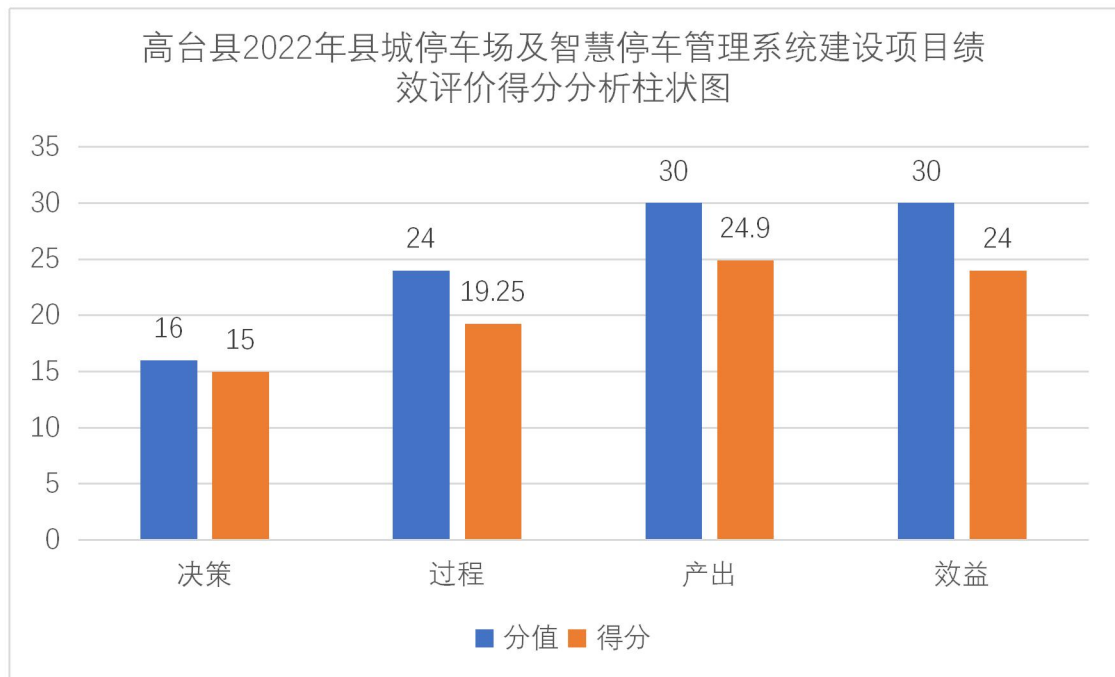
评价组整理完善工作底稿，全面与综合分析现场评价阶段的工作情况，回收满意度调查问卷，对调查数据进行科学筛选和深入分析。梳理绩效评价工作的主要经验、存在的问题及原因分析并提出有关建议，形成绩效评价报告。

## 四、综合评价情况及评价结论

### （一）评分结果

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 83.15 分。依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“良”。结果显示：相比而言项目在决策方面指标较好，项目管理、产出、效益方面指标处于均衡，表明项目管理基本规范，基本按照预期目标完成了项目建设，项目效益基本按照预期目标得以实现，但仍需今后提高项目管理能力。

高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目得分汇总表					
一级指标	项目决策	项目管理	项目产出	项目效益	综合得分
分值	16	24	30	30	100
得分	15	19.25	24.9	24	83.15
得分率	93.75%	80.21%	83.00%	80.00%	83.15%



具体评价结果详见附件“项目支出绩效评价指标评分表”。

## （二）主要结论

停车场建设项目的实施完善了高台县城区基础设施，改善了静态交通基础设施条件，推动了城市智能化建设的进程，为其他智能化应用提供了基础设施和数据支持；通过建设智能化停车场，可在满足实施监控各智能停车位的前提下，系统性的协调静态交通和动态交通，改善了停车位短缺、机动车非法停放、站路停放的现状，减少了在寻找停车位上的时间和交通拥堵，加了城市居民的生活便利性；项目的实施可增加停车收入，促进停车位的持续循环利用。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况（分值 16 分，得分 15 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率（%）
项目立项	立项依据充分性	4	4	100
	立项程序规范性	2	2	100
绩效目标	绩效目标合理性	2	2	100
	绩效指标明确性	2	1.5	75
资金投入	预算编制科学性	4	4	100
	资金分配合理性	2	1.5	75
合计		16	15	93.75

#### 1、项目立项（分值 6 分，得分 6 分）

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
决策 (16分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性(4分)	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	1	1	100
			②项目立项符合行业发展规划和政策要求；	1	1	100
			③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	0.5	0.5	100
			④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；	1	1	100
			⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。	0.5	0.5	100
		立项程序规范性(2分)	①项目按照规定的程序申请设立；	1	1	100
			②审批文件、材料符合相关要求；	0.5	0.5	100
			③事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	0.5	0.5	100

#### (1) 立项依据充分性（分值4分，得分4分）

根据国家发展改革委等七部门印发《关于加强城市停车设施建设的指导意见》（发改基础[2015]1788号）、《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》，停车场建设项目为城镇基础设施，符合地方政府专项债券的支持领域和方向，符合国家法律法规、行业规划及相关政策要求。

项目立项单位县住建局主要职责包括贯彻执行国家有关住房和城乡建设行政管理的法律、法规和方针、政策，负责市政公用设施建设、安全生产监督和应急管理；项目具体实施单位县市政中心宗旨和业务范围包括负责执行国家和省、市市政公用事业管理政策，完成上级业务主管部门交办的其他工作等，因此项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

项目属于社会公益性公共基础设施类项目，其项目立项由高台县发展和改革局批复，根据《甘肃省政府投资管理办法》第三条“政府投资资金应当投向市场不能有效配置资源,需要政府支持的公共领域项目，主要包括社会公益服务、公共基础设施\*\*\*”、第七条“县级以上人民政府发展改革部门为政府投资主管部门”的规定，项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。

根据批复的预算和决算，项目与相关部门同类项目或部门内部相

关项目不重复。基于以上情况，依据评分标准，本项得 4 分。

(2) 立项程序规范性（分值 2 分，得分 2 分）

2021 年 9 月，甘肃多普浦工程设计咨询有限公司编制完成《高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目可行性研究报告》；2021 年 9 月 30 日，高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目可行性研究报告评审委托函》（高发改函字[2021]117 号）委托酒泉市工程咨询中心组织专家对可行性研究报告进行评审；2021 年 9 月 28 日，酒泉市工程咨询中心出具了结论为通过评估的《可行性研究报告评估报告》，并向高台县发展和改革局提交了《关于上报高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目可行性研究报告评估报告》（酒工咨[D2021]183 号）；据此高台县发展和改革局于 2021 年 10 月 9 日印发《关于高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目可行性研究报告的批复》（高发改[2021]157 号）对项目进行立项批复，项目按照《甘肃省政府投资管理办法》的相关规定程序申请立项，审批文件、材料基本符合要求，项目事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估；根据 2021 年 10 月 8 日县住建局撰写的《高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目事前绩效评估报告》，项目事前经过必要的绩效评估。依据评分标准，本项得 2 分。

2、绩效目标（分值 4 分，得分 3.5 分）

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
决策 (16 分)	绩效 目标 (4 分)	绩效目标 合理性(2 分)	①项目有绩效目标；	1	1	100
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100
			③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	0.5	100
		绩效指标 明确性(2 分)	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	100
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0.25	50
			③与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	0.25	50

(1) 绩效目标合理性（分值 2 分，得分 2 分）

根据高台县 2022 年县城停车场及智慧停车场管理系统建设项目



事前绩效自评报告、事前绩效目标表和绩效评价报告（自评）、初步设计、高台县财政局《关于 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目预算评审的批复》（高财评[2022]30 号）等资料，项目设置了绩效目标，绩效目标与实际工作内容相关，与预算确定的资金量匹配。依据评分标准，本项得 2 分。

### （2）绩效指标明确性（分值 2 分，得分 1.5 分）

经检查绩效自评报告，项目设置 3 个一级指标、9 个二级指标和 11 个三级指标，绩效目标细化分解为具体的绩效指标；项目采用定量与定性相结合的方法对绩效指标设置了指标值，指标值清晰，但存在部分指标值不能准确衡量绩效指标的情况，如三级指标新建停车场 2 处的指标值为大于或等于 100%，三级指标安装路亚机 330 的指标值为大于或等于 100%；存在部分项目目标任务未设置绩效指标的情况，如根据初步设计和实地检查，项目建设内容包括智慧停车管理系统，但未设置反应该内容的绩效指标。依据评分标准，本项扣 0.5 分，本项得 1.5 分。

## 3、资金投入（分值 6 分，得分 5.5 分）

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
决策 (16分)	资金投入 (6分)	预算编制科学性(4分)	①预算编制经过科学论证；	1	1	100
			②预算内容与项目内容相匹配；	1	1	100
			③预算额度测算依据充分，且按照标准编制；	1	1	100
			④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。。	1	1	100
		资金分配合理性(2分)	①预算资金分配依据充分；	1	1	100
			②资金分配额度合理，与项目实际建设情况相适应。	1	0.5	50

### （1）预算编制科学性（分值 4 分，得分 4 分）

县住建局编制并向高台县财政局送审了《高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目预算书》（以下简称“项目预算书”）；高台县财政局委托甘肃和达工程咨询有限公司对项目预算书进行了评审，据此高台县财政局于 2022 年 5 月 10 日印发《关于 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目预算评审的批复》（高财

评[2022]30号)对县住建局编制的项目预算书进行了评审,项目送审预算1174.80万元,审定预算1017.15万元,审减预算157.64万元,预算编制经过了科学论证,预算内容与项目内容匹配,预算测算依据充分并按照标准编制,确定的投资额与工作任务相匹配。依据评分标准,本项得4分。

### (2) 资金分配合理性 (分值2分,得分1.5分)

项目招标前对预算进行了评审,编制的预算符合相关规范;项目招标前委托深圳群伦项目管理有限公司对工和设备编制了招标控制价,招标控制价为5,371,450.97元;项目设备执行政府采购,备案的预算金额为4,800,000.00元,项目采购预算为10,171,450.97元,项目资金分配与审定预算匹配;检查中标通知书,项目中标金额在招标控制价范围内,资金分配依据充分,分配额度合理;检查资金支付凭证的资料,实际支付甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司工程款6,500,000.00元,但合同金额5,370,091.10元,实际支付工程款超合同金额1,129,908.90元,甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司的施工内容为北环路停车场东侧和西侧,并配套亮化工程及绿化喷灌,根据批复的初步设计,北环路停车场(东侧和西侧)和绿化工程的概算投资金额为6,500,800.00元,项目分配资金控制在概算范围内,但实际支付土建工程款超过审定预算。依据评分标准,本项扣0.5分,本项得1.5分。

### (三) 项目过程情况 (分值24分,得分19.25分)

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率(%)
资金管理	债券资金到位率	1	1	100
	自筹资金到位率	1	0	0
	预算执行率	1	1	100
	资金使用合规性	4	4	100
组织实施	管理制度健全性	2	1	50
	专项债券管理	2	2	100
	项目采购合规性	3	2.5	83.33
	合同管理规范性	3	2	66.67
组织实施	项目监理规范性	2	1.5	75
	项目变更规范性	2	2	100
	项目验收规范性	2	1.5	75

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率(%)
	档案资料管理规范	1	0.75	75
合计		24	19.25	80.21

### 1、资金管理（分值7分，得分6分）

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率
过程 (24分)	资金管理 (7分)	债券资金到位率(1分)	债券资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%	1	1	100
		自筹资金到位率(1分)	自筹资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%	1	0	0
		预算执行率(1分)	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%	1	1	100
		资金使用合规性(4分)	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;	1	1	100
			②资金的拨付有完整的审批程序和手续;	1	1	100
			③符合项目预算批复或合规定的用途;	1	1	100
			④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出、债券资金沉淀等情况。	1	1	100

#### (1) 债券资金到位率（分值1分，得分1分）

本次绩效评价未取得债券资金下达文件，根据《2022年甘肃省政府专项债券(十二期)一张掖市项目财务评估报告》（大信甘咨字[2022]第00152号）、还本付息协议，项目实际发行政府专项债券11,000,000.00元,实际到位专项债券11,000,000.00元，专项债券资金到位率100.00%。依据评分标准，本项得1分。

#### (2) 自筹资金到位率（分值1分，得分0分）

本次绩效评价未取得自筹资金到位相关资料。依据评分标准，本项扣1分，本项得分为零。

#### (3) 预算执行率（分值1分，得分1分）

截至绩效评价日，停车场建设项目累计支出11,000,000.00元，实际到位项目资金11,000,000.00元，预算资金执行率100.00%。依据评分标准，本项得1分。

#### (4) 资金使用合规性（分值4分，得分4分）

根据批复的决算报表，县住建局将停车场建设项目专项债券资金

11,000,000.00 元纳入政府性基金预算管理，符合《地方政府专项债务预算管理办法》的规定；资金支付实行国库集中支付，审批程序和审批手续完整；不存在置换存量债务的情况；检查资金支付凭证，不存在用于不经常性支出、发放工资、单位运行经费、发放养老金、支付利息等情况；项目专项债券资金全部支付，不存在截留和将债券资金沉淀的情况；资金支付符合项目预算和规定的用途，依据评分标准，本项得 4 分。

## 2、组织实施（分值 17 分，得分 13.25 分）

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
过程 (24 分)	组织 实施 (17 分)	管理制度健全性(2分)	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度；	1	0.5	50
			②财务和业务管理制度合法、合规、完整。	1	0.5	50
		专项债券管理(2分)	①申请专项债券资金时编制了专项债券项目实施方案；	0.5	0.5	100
			②实施方案内容规范、完整，符合要求；	0.5	0.5	100
			③建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控；	0.5	0.5	100
			④外部监督发现问题及时整改。	0.5	0.5	100
		项目采购规范性(3分)	①项目采购方式符合国家法律法规和相关政策；	1	1	10
			②采购按照相关法律法规规定程序执行；	1	0.5	50
			③项目采购程序与采购方式相匹配。	1	1	100
		合同管理规范性(3分)	①按规定签署相关合同、协议；	1	1	100
			②合同或协议内容合法、合规、完整；	1	0.5	50
			③项目按照合同约定执行；	0.5	0.25	50
			④合同实行归口管理，并详细登记。	0.5	0.25	50
		项目监理规范性(2分)	①聘请资质符合的监理单位；	1	1	100
			②工程监理记录完整（包括工程安全、质量、进度等内容），签字规范；	0.5	0.25	50
			③工程监理材料形成、提交及时。	0.5	0.25	50
		项目变更规范性(2分)	①工程变更理由与条件合理；	0.5	0.5	100
			②工程变更经由规范流程审核、批准；	0.5	0.5	100
			③工程变更过程资料完整；	0.5	0.5	100
			④工程变更设计审核批准后进行施工。	0.5	0.5	100

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
过程 (24分)	组织实施 (17分)	验收规范性 (2分)	①按验收流程及标准组织验收工作；	1	1	1000
			②相关验收文件齐全、有效。	1	0.5	50
		档案资料管理规范 (1分)	①项目立项、审批、采购、实施、验收、结算等各阶段档案资料完整；	0.5	0.25	50
			②有专人及专门场所进行档案归档保管。	0.5	0.5	100

(1) 管理制度健全性 (分值 2 分, 得分 1 分)

根据县住建局提供的关于印发《干部管理制度》等 4 项管理制度的通知,项目立项单位县住建局具有包括工程建设项目管理办法、合同管理制度、财务管理等制度,但本次绩效评价未取得项目实施单位县市政中心相关制度;经了解项目实施单位县市政中心参照县住建局制度执行,未制定相关制度,因此本项扣 1 分。依据评分标准,本项得 1 分。

(2) 专项债券管理 (分值 2 分, 得分 2 分)

经检查相关资料,项目编制了《地方政府专项债券高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目实施方案》,内容符合要求;根据 2022 年 8 月 2 日县住建局编制的财政支出预算绩效运行监控分析报告,项目建立了绩效跟踪监测机制,对预算执行进度和绩效目标实现情况进行了“双监控”;根据 2022 年 5 月 25 日张掖市财政局、张掖市发展和改革委员会《关于做好 2021 年度及 2022 年第一批新增专项债券资金检查发现问题整改工作的通知》、《高台县专项债券检查发现问题清单》等资料,停车场建设项目存在“项目实施进展缓慢”的问题,针对该问题县住建局于 2022 年 6 月 7 日对该问题进行了情况说明并对下一步项目进度做了安排。依据评分标准,本项得 2 分。

(3) 项目采购合规性 (分值 3 分, 得分 2.5 分)

根据可行性研究报告,设备购置安装工程费必须进行招标,通过检查项目采购有关资料,项目施工和设备均委托第三方进行了公开招标,施工和设备监理均通过甘肃省阳光招标采购平台进行了邀请招标,对设备采购按照政府采购方式执行,项目采购方式、采购程序基

本符合国家法律法规及相关政策；根据高台县财政局 2022 年 7 月 19 日印发的《关于高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统设备采购项目监督检查报告》、2022 年 8 月 2 日印发的《高台县财政局财政行政处罚事项告知书》，该项目采购存在对供应商试行差别待遇或者歧视待遇的行为。依据评分标准，本项扣 0.5 分，本项得 2.5 分。

（4）合同管理规范性（分值 3 分，得分 2 分）

停车场建设项目开展过程涉及勘察、设计、施工、监理及其他相关咨询业务均签订合同，合同内容基本规范，但存在部分合同签订日期不清晰的情况，如县住建局与中远智信设计有限公司签订的《建设工程勘察合同》、与中伦建筑工程设计有限公司签订的《建设工程设计合同》均没有签订日期，与张掖市土地规划勘测院签订的《勘测定界委托协议》签订日期为 2022 年 2 月，未明确具体日期。存在部分合同签订日期滞后于履约开始日期的情况，如县市政中心与甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订的《建设工程施工合同》，合同签订日期为 2022 年 7 月 26 日，但合同计划开工日期为 2022 年 7 月 15 日。存在未按合同执行的情况，如县市政中心与甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订的《建设工程施工合同》合同金额为 5,370,091.10 元，项目尚未完成结算，但实际支付工程款 6,500,000.00 元；经了解，合同实行归口管理，但未建立合同台账对合同信息进行登记。依据评分标准，本项扣 1 分，本项得 2 分。

（5）项目监理规范性（分值 2 分，得分 1.5 分）

根据施工和设备监理采购资料，项目监理单位资质符合要求；经检查项目施工过程资料，监理资料形成，但由于资料尚未完成移交整理，监理资料不完整，如本次绩效评价未取得监理月报、监理质量报告等。依据评分标准，本项扣 0.5 分，本项得 1.5 分。

（6）项目变更规范性（分值 2 分，得分 2 分）

根据县长办公会议纪要（2），2022 年 4 月 6 日县委常委、县政府常务副县长就市政基础设施建设项目急需解决问题主持召开了会议，会议研究确定基于市县关于建设彩虹城市、森林城市的建设目标和要求，将高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目

的建设内容进行了调整，项目变更理由合理，项目变更召开了县长办公会，并形成会议纪要。依据评分标准，本项得 2 分。

(7) 项目验收规范性 (分值 2 分, 得分 1.5 分)

项目施工单位按照规定对各分项工程进行了验收,在分项工程验收合格的基础上进行了土建施工的验收,并形成项目竣工验收会议记录 and 竣工验收质量报告;就项目智慧停车管理系统,形成了验收报告;2023 年 9 月 28 日,项目通过竣工验收备案并形成甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表,但存在验收资料之间信息不符的情况,具体是甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表记录项目设置停车位 80 个,安装地磁 330 个,停车场总用地面积 3920 平方米,但通过检查施工合同、质量验收报告和实地抽查,实际设置停车位 22 个,停车场实际用地面积 10107.07 平方米,实际安装地磁 417 个。依据评分标准,本项扣 0.5 分,本项得 1.5 分。

(8) 档案资料管理规范性 (分值 1 分, 得分 0.75 分)

县市政中心对已经形成的项目资料装订成册分类整理,并对每一类资料编制了目录,有专人、专门场所保管档案,管理基本规范,但由于部分项目资料未整理移交,项目实施单位保管的资料不完整。依据评分标准,本项扣 0.25 分,本项得 0.75 分。

(三) 项目产出情况 (分值 30 分, 得分 24.9 分)

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
产出数量	停车场建设	5	5	100
	智慧停车管理系统	5	5	100
产出质量	工程项目验收合格	4	4	100
	设备验收合格率	4	4	100
产出时效	项目按计划时间开工	1	0.8	80
	项目按计划时间竣工	1	0.1	10
	项目建设费用支付及时	1	1	100
	专项债券本息偿还计划执行到位率	2	1	50
	专项债券期限与项目期限匹配度	1	1	100
产出成本	项目建设成本控制有效性	3	1	33.33
	项目运营期预期成本合理	1		
	闲置因素后债券资金成本控制情况	2	2	100
合计		30	24.9	83

### 1、产出数量（分值 10 分，得分 10 分）

#### （1）新建停车场（分值 5 分，得分 5 分）

根据甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表结合实地观察，项目实际建设停车场 2 处，并建设绿地、铺砖等配套工程。依据评分标准，本项得 5 分。

#### （2）智慧停车管理系统（分值 5 分，得分 5 分）

根据初步设计，智慧停车管理系统具体内容为东城河路、前进路、长征路、安居西路、南环路、南城河路、创业街智慧停车管理系统共配套一级诱导屏 1 个，二级诱导屏 4 个，三级诱导屏 20 个，停车位轮廓清洗及划线 417 个，智慧网络音柱 32 个，网络监控摄像头 39 个，低位无感视屏识别器 417 个，巡检手持终端 10 个，防爆充电柜 1 个，智慧 IP 网络控制终端 1 查，IP 广播服务器软件 1 套，7 寸屏网络寻呼话筒 1 套。封闭停车场(月牙测停车场、东苑停车场、东关汽车站停车场、前进路停车场、政府机关大院停车场)的道闸、停车管理系统等设备配套，指挥中心的设备配套；根据 2023 年 6 月 16 日县住建与施工单位中电万维信息技术有限责任公司确认的验收报告,项目按照要求完成智慧停车管理系统建设内容。依据评分标准，本项得 5 分。

### 2、产出质量（分值 8 分，得分 8 分）

#### （1）工程项目验收合格（分值 4 分，得分 4 分）

根据 2022 年县城停车场及智停车管理系统建设项目（土建）项目竣工验收会议记录和甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表，甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司负责实施的项目土建内容验收合格。依据评分标准，本项得 4 分。

#### （2）智慧停车管理系统验收合格（分值 4 分，得分 4 分）

根据 2023 年 6 月 16 日县住建与施工单位中电万维信息技术有限责任公司确认的验收报告，智慧停车管理系统验收合格。依据评分标准，本项得 4 分。

### 4、产出时效（分值 6 分，得分 3.9 分）

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
------	------	------	------	----	----	--------



一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
产出 (30分)	产出时效 (1分)	项目按计划时间开工(1分)	工程按合同约定的计划开工日期开始建设。	1	0.8	80
产出 (30分)	产出时效 (5分)	项目按计划时间竣工(1分)	工程按合同约定的计划竣工日期完成建设。	1	0.1	10
		项目建设费用支付及时(1分)	项目建设费用(含建设其他费用)按工程进度要求按时支付。	1	1	100
		专项债券本息偿还计划执行到位率(2分)	①按专项债券利息偿还计划按时偿还;	1		
			②对一次性偿还本金,做出合理资金筹备计划。	1	1	100
		专项债券期限与项目期限匹配度(1分)	专项债券期限小于项目使用期限。	1	1	100

(1) 项目按计划时间开工(分值1分,得分0.8分)

根据2022年7月26日高台县市政公用事业综合服务中心和甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订的《建设工程施工合同》,项目计划开工日期2022年7月15日;根据甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表,项目实际开工时间为2022年8月29日,项目实际开工时间滞后于计划时间。依据评分标准,本项按20%为权重扣0.2分,本项得0.8分。

(2) 项目按计划时间竣工(分值1分,得分0.1分)

根据2022年7月26日高台县市政公用事业综合服务中心和甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订的《建设工程施工合同》,项目计划竣工日期2022年11月15日;根据甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表,项目竣工时间为2023年8月18日,项目实际竣工日期滞后于计划竣工日期。依据评分标准,本项按90%为权重扣0.9分,本项得0.1分。

(3) 项目建设费用支付及时性(分值1分,得分1分)

经了解,项目尚未完成竣工结算和财务决算,因此项目建设总投资未能确认;通过检查施工、设备采购合同,会计凭证等资料,将实

际付款情况与合同付款进度相比,项目款项支付及时。依据评分标准,本项得 1 分。

(4) 专项债券本息偿还计划执行到位率(分值 2 分,得分 1 分)

①专项债券利息偿还情况

根据高台县住房和城乡建设局与高台县财政局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》,高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目共计发行地方政府专项债券 11,000,000.00 元,截止绩效评价日,应付利息 472,300.00 元,其中:专项债券 6,000,000.00 元应付利息 307,800.00 元,专项债券 5,000,000.00 元应付利息 164,500.00 元,以上利息均由高台县财政局垫付。具体情况如下:

2022 年 2 月 22 日,高台县住房和城乡建设局与高台县财政局签订《高台县地方政府专项债券还本付息协议》(高台县[2022]006 号),专项债券本金 6,000,000.00 元,专项债券存续期限为 20 年自 2022 年 2 月 23 日至 2042 年 2 月 23 日,利率为固定利率 3.42%,付息日为专项债券存续期每年 2 月 23 日和 8 月 23 日,本金到期一次偿还;因此截止绩效评价日,该笔专项债券应付利息 3 次 307,800.00 元( $6,000,000.00 \times 3.42\% / 2 \times 3 = 307,800.00$ ),经了解该利息由高台县财政局垫付。

2022 年 6 月 27 日,高台县住房和城乡建设局与高台县财政局签订《高台县地方政府专项债券还本付息协议》(高台县[2022]018 号),专项债券本金 5,000,000.00 元,专项债券存续期限为 20 年自 2022 年 6 月 28 日至 2042 年 6 月 28 日,利率为固定利率 3.29%,付息日为专项债券存续期每年 6 月 28 日和 12 月 28 日,本金到期一次偿还;因此截止绩效评价日,该笔专项债券应付利息 2 次 164,500.00 元( $5,000,000.00 \times 3.29\% = 164,500.00$ ),经了解该利息由高台县财政局垫付。

②本金偿还计划制定情况

本次绩效评价未取得县住建局制定的与本息偿还相关的计划、方案等资料,经了解县住建局未制定有关计划、方案,不符合《高台县地方政府专项债券还本付息协议》第七条“6.乙方应制定专项债券偿债准备金方案,以减轻到期还本付息资金筹措压力,确保到期足额偿还专项债券本金和利息;7.乙方应制定年度项目资金用款计划和还本

付息计划”的相关规定。依据评分标准，本项扣 1 分，本项得 1 分。

(5) 专项债券期限与项目期限匹配度（分值 1 分，得分 1 分）

根据《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，项目专项债券存续期限为 20 年，经了解停车场预计使用年限大于 20 年。根据评分标准，本项得 1 分。

4、产出成本（分值 6 分，得分 3 分）

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
产出 (30 分)	产出成本 (6 分)	项目建设成本控制有效性 (3 分)	①项目投资概算超过估算的金额控制在 10%以内；	1	1	100
			②造价调整幅度控制在 10%以内；	1	0	0
			③项目实际总投资，控制在预算范围内。	1	0	0
		项目运营期预期成本合理 (1 分)	实际发生的年运营成本小于或等 70.74 万元；运营期限不满一年时，月平均成本小于或等于 5.90 万元。	1	0	0
		闲置因素后债券资金成本控制情况 (2 分)	①专项债券资金到位后，除合理闲置因素以外，因资金闲置成本增加超过原成本 10%；	1	1	100
			②项目建设完成后，债券资金闲置比列超过 10%。	1	1	100

(1) 项目建设成本控制有效性（分值 3 分，得分 1 分）

根据可行性研究报告，项目估算总投资为 1500.00 万元，根据初步设计项目，概算总投资 1361.01 万元，项目投资概算在投资估算范围内；本次绩效评价未取得结算和决算相关资料，项目造价和实际投资金额未能确认，因此无法对项目造价调整幅度和实际投资控制情况进行有效评价。依据评分标准，本项扣 2 分，本项得 1 分。

(2) 项目运营期预期成本合理性（分值 1 分，得分 0 分）

根据《地方政府专项债券高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目实施方案》，2023 年开始预期项目年运营成本为 70.74 万元，经了解项目已投入运营但本次绩效评价未取得项目成本有关资料，无法对项目运营期预期成本合理性进行有效评价。依据评分标准，本项扣 1 分，本项得分为零。

(3) 闲置因素后债券资金成本控制率（2 分）

项目债券资金不存在闲置的情况。依据评分标准，本项得 2 分。

#### **（四）项目效益情况（分值 30 分，得分 24 分）**

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率（%）
社会效益	基础设施	5	5	100
	停车环境	5	5	100
经济效益	年停车收入	6	3	50
可持续影响	停车位持续利用	6	6	100
	专项债务利息支付风险控制率	3	0	0
满意度	社会公众满意度	5	5	100
合计		30	24	80

##### **1、社会效益（分值 10 分，得分 10 分）**

###### **（1）基础设施（分值 5 分，得 5 分）**

停车场建设属于公共基础设施类项目，项目的实施完善了高台县城区基础设施，改善了静态交通基础设施条件；智慧停车场作为城市智能交通系统的一部分，推动了城市智能化建设的进程，为其他智能化应用提供了基础设施和数据支持；项目配套设施绿化、护栏等的建设优化了城区环境，基础设施的完善提升了高台县区域竞争力和知名度。依据评分标准，本项得 5 分。

###### **（2）停车环境（分值 5 分，得分 5 分）**

通过建设智能化停车场，可在满足实施监控各智能停车位的前提下，系统性的协调静态交通和动态交通，改善了停车位短缺、机动车非法停放、站路停放的现状；智慧停车场可以提供精确的停车信息，引导车主快速找到合适的停车位，减少了在寻找停车位上的时间和交通拥堵，加了城市居民的生活便利性；通过智能化的停车方式提高路边停车位周转率，改善高台县城区交通和停车环境，从而提高了高台城区的服务水平和服务质量。依据评分标准，本项得 5 分。

##### **2、经济效益（分值 6 分，得分 3 分）**

根据《地方政府专项债券高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目实施方案》，2023 年开始项目预期年收入为 246 万元，经了解停车场已实际运行并实现停车收入，但本次绩效评价未取得截止绩效评价日的具体停车收入金额，项目获得经济收入但未能

准确评价其目标值的实现程度。依据评分标准，本项扣 3 分，本项得 3 分。

### **3、可持续影响（分值 9 分，得分 6 分）**

#### **（1）停车位持续利用（分值 6 分，得分 6 分）**

根据初步设计、验收资料和结合实地抽查，项目设置停车位 417 个，其停车位为社会停车位，属于可循环使用的公共资源；通过智能化的监测方式，可最大限度的提升智能停车泊位的使用率，从而实现停车位的持续循环利用。依据评分标准，本项得 6 分。

#### **（2）专项债务利息支付风险控制率（分值 3 分，得分 0 分）**

根据还本付息协议，项目专项债券到期还本，每半年付息一次；通过现场核查项目业务资料和实地观察，项目已投入运营，但本次绩效评价未取得记录项目运营收入具体金额的相关资料，专项债务利息支付风险控制率的评价标准为偿债率=当年偿还债务本息额/当年综合可用财力×100%，因此无法对专项债务利息支付风险控制率进行准确评价。依据评分标准，本项扣 3 分，本项得分为零。

### **4、满意度（分值 5 分，得分 5 分）**

本次绩效评价对项目实施单位和社会公众进行了满意度调查，共计发放调查问卷 30 份，收回有效问卷 28 份；收回问卷均满意，项目满意度为 100.00%。依据评分标准，本项得 5 分。

## **六、主要经验及做法**

项目管理严格按照《甘肃省政府投资管理办法》的规定，实行项目法人制、项目监理制、项目招投标制，按照项目决策要求编制了可行性研究报告和初步设计，并严格遵循了“估算控制概算”的原则，确保了项目决策的合法合规。

## **七、存在的问题**

### **（一）内部控制制度不健全**

根据县住建局提供的关于印发《干部管理制度》等 4 项管理制度的通知，项目立项单位县住建局具有包括工程建设项目管理办法、合同管理制度、财务管理等制度，但存在制度内容宽泛，操作指引不够详细的情况；本次绩效评价未取得项目实施单位县市政中心相关制

度，经了解项目实施单位县市政中心参照县住建局制度执行，未制定相关制度。

## **（二）财务管理**

### **1、未按合同约定进行资金支付**

根据 2022 年 7 月 26 日高台县市政公用事业综合服务中心和甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订的《建设工程施工合同》，合同金额 5,370,091.10 元，按施工进度付款；截止绩效评价日已支付工程款 6,500,000.00 元，实际付款金额超合同金额 1,129,908.90 元，本次绩效评价未取得工程结算资料，项目实际结算金额未能确认，实际付款金额是否超支项目实际结算金额未能界定。

### **2、自筹资金未到位**

本次绩效评价未取得自筹资金到位相关资料，经了解自筹资金实际未到位。

### **3、会计核算科目不准确**

截止绩效评价日，项目累计发生成本 11,000,000.00 元，其中土建工程款 6,500,000.00 元，设备采购安装工程款 4,500,000.00 元；项目已完成验收并交付使用，但财务会计对以上业务处理时，将 4,500,000.00 元设备采购安装工程计入业务活动费用，将 6,500,000.00 元的土建工程款计入预付账款，未通过在建工程会计科目归集，不符合《政府会计制度——行政事业单位会计科目和报表》第三部分会计科目使用说明 1613 在建工程“本科目核算单位在建的建设项目工程的实际成本”的规定。

### **4、还本付息风险**

根据高台县住房和城乡建设局与高台县财政局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，项目共计发行地方政府专项债券 1,100,000.00 元，债券存续期 20 年，每半年付息 1 次，到期一次还本；协议第七条约定“1.乙方应在本批次债券使用期限内,按照偿付规定将还本付息及相关费用按时支付归集至甲方指定财政账户；6.乙方应制定专项债券偿债准备金方案，以减轻到期还本付息资金筹措压力，确保到期足额偿还专项债券本金和利息；7.乙方应制定年度项目资金用

款计划和还本付息计划”，但本次绩效评价未取得本息偿还相关计划、方案，经了解项目运营收入未存入财政专户，存在还本付息风险。

### **（三）绩效指标不完善**

通过检查绩效自评报告，存在部分指标值不能准确衡量绩效指标的情况，如三级指标新建停车场 2 处的指标值为大于或等于 100%，三级指标安装路亚机 330 的指标值为大于或等于 100%；存在部分项目目标任务未设置绩效指标的情况，如根据初步设计和实地检查，项目建设内容包括智慧停车管理系统，但未设置反应该内容的绩效指标。

### **（四）合同管理**

停车场建设项目开展过程涉及勘察、设计、施工、监理及其他相关咨询业务均签订合同，合同内容基本规范，但存在部分合同签订日期不清晰的情况，如县住建局与中远智信设计有限公司签订的《建设工程勘察合同》、与中伦建筑工程设计有限公司签订的《建设工程设计合同》均没有签订日期，与张掖市土地规划勘测院签订的《勘测定界委托协议》签订日期为 2022 年 2 月，未明确具体日期。存在部分合同签订日期滞后于履约开始日期的情况，如县市政中心与甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订的《建设工程施工合同》，合同签订日期为 2022 年 7 月 26 日，但合同计划开工日期为 2022 年 7 月 15 日；经了解，合同管理过程中未建立合同台账对合同信息进行登记。

### **（五）项目管理方面**

#### **1、项目未按规定期限完成建设**

根据可行性研究报告，项目建设期限为 2021 年 10 月至 2022 年 12 月；根据 2022 年 7 月 26 日高台县市政公用事业综合服务中心和甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订《建设工程施工合同》，项目施工计划竣工日期 2022 年 11 月 15 日；但根据甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表，项目竣工时间为 2023 年 8 月 18 日，项目实际竣工日期滞后于计划竣工日期。

#### **2、项目已验收但尚未完成竣工结算**

根据甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表，项目于2023年8月18日竣工，但截至绩效评价日尚未完成竣工结算。

## **八、有关建议**

### **（一）建立健全内部控制制度**

建议按照《行政事业单位内部控制规范》相关要求，建立健全单位内部控制制度。

### **（二）财务管理**

建议项目单位今后按照合同约定的付款进度进行资金支付，落实项目自筹资金，以保障项目的顺利实施；建议县住建局按照政府会计制度、政府会计准则的要求进行财务核算，对项目形成的资产转入固定资产或无形资产核算并录入资产信息系统按资产管理规定进行管理，以确保资产的完整和会计信息的准确；建议项目单位按照还本付息协议约定，制定本金偿还计划，将用于还本付息的资金存入财政指定专户，以保障本息偿还。

### **（三）加强绩效指标管理**

加强绩效指标的管理，编制绩效目标申报表时，加强对绩效指标之间、绩效指标值与实际工作任务之间关联性的审核。

### **（四）加强对合同的审核**

加强对合同的管理，在合同签订过程中，对合同的各项条款进行仔细审查，确保合同的内容完整、合同要素规范；合同归口管理部门加强对合同登记的管理，定期对合同进行统计、分类和归档，详细登记合同的订立、履行和变更情况，实行对合同的全过程管理。

### **（五）加强项目管理**

建议项目单位今后加强对项目进度的监督，确保项目按照计划完成，对已竣工并投入使用的项目及时完成结算。



(此页无正文)

附件：

- 1、附表 1：项目支出绩效评价指标评分表
- 2、甘肃正邦力生会计师事务所营业执照
- 3、主评人证书
- 4、现场核查照片

甘肃正邦力生会计师事务所（普通合伙）      主评人：

中国·兰州

二〇二三年十一月十日

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分率(%)
决策 (16分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (4分)	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	1	1
			②项目立项符合行业发展规划和政策要求；	1	1
			③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	0.5	0.5
			④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；	1	1
		项目立项 (6分)	⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复；	0.5	0.5
			对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。		100
	绩效目标 (4分)	立项程序规范性 (2分)	①项目按照规定的程序申请设立；	1	1
			②审批文件、材料符合相关要求；	0.5	0.5
		绩效目标合理性 (2分)	③事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	0.5	0.5
			对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。		100
			①项目有绩效目标；	1	1
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5
	资金投入 (6分)	绩效指标明确性 (2分)	③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	0.5
			对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。		100
			①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0.25
		资金投入 (6分)	③与项目目标任务数或计划数相对应。		50
			对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按照偏离目标值的程度参考优、良、中、差的绩效评级标准扣除相应分值。	0.5	0.25
	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (4分)	①预算编制经过科学论证；	1	1
			②预算内容与项目内容相匹配；	1	1
			③预算额度测算依据充分，且按照标准编制；	1	1

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分率(%)
决策 (16分)	资金投入（6分）	预算编制科学性（4分）	④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	100
	资金投入（2分）	资金分配合理性（2分）	①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目实际建设情况相适应。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	50
		债券资金到位率（1分）	债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%； 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	100
过程 (24分)	资金管理（7分）	自筹资金到位率（1分）	自筹资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%； 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	0
		预算执行率（1分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	100
		资金使用合规性（4分）	①符合国家财经法规和财务管理制度的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出、债券资金沉淀等情况。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	100
			①已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，如无制度则全部扣除。	1	50
	组织实施（3.5分）	管理制度健全性（2分）		1	50

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目						
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分率 (%)	
过程 (24分)	组织实施 (3.5分)	专项债券管理 (1.5分)	①申请专项债券资金时编制了专项债券项目实施方案；	0.5	100	
			②实施方案内容规范、完整，符合要求；	0.5	100	
			③建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控；	0.5	100	
		专项债券管理 (0.5分)		④外部监督发现问题及时整改。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	100
				①项目采购方式符合国家法律法规和相关政策；	1	100
				②采购按照相关法律法规规定程序执行；	1	50
		项目采购合规性 (3分)		③项目采购程序与采购方式相匹配。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	100
				①按规定签署相关合同、协议；	1	100
				②合同或协议内容合法、合规、完整；	1	50
		合同管理规范性 (3分)		③项目按照合同约定执行；	0.5	50
				④合同实行归口管理，并详细登记。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	50
				①聘请资质符合的监理单位；	1	100
		项目监理规范性 (2分)		②工程监理记录完整（包括工程安全、质量、进度等内容），签字规范；	0.5	50
				③工程监理材料形成、提交及时。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	50
				①工程变更理由与条件合理；	0.5	100
		项目变更规范性 (2分)		②工程变更经由规范流程审核、批准；	0.5	100
				③工程变更过程资料完整；	0.5	100
				④工程变更设计审核批准后进行施工。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	100
		项目验收规范性 (2分)		①按验收流程及标准组织验收工作；	1	100

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分率(%)
过程(24分)	组织实施(13.5分)	项目验收规范性(2分)	②相关验收文件齐全、有效。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	0.50
		档案资料管理规范(1分)	①项目立项、审批、采购、实施、验收、结算等各阶段档案资料完整； ②有专人及场所进行档案归档保管。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.25
产出(30分)	产出数量(10分)	停车场建设(5分)	①按初步设计建设停车场2处； ②按初步设计完成停车场配套工程。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按照项目实际完成情况扣除相应分值。	3	3
		智慧停车管理系统(5分)	按初步设计完成智慧停车管理系统。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按照项目实际完成情况扣除相应分值。	5	5
	产出质量(8分)	工程项目验收合格(4分)	停车场及配套工程验收合格。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按完成情况扣除相应分值。	4	4
		智慧停车管理系统验收合格(4分)	智慧停车管理系统所需设备全部验收合格；智慧停车管理系统验收合格。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按完成情况扣除相应分值。	4	4
	产出时效(6分)	项目按计划时间开工(1分)	工程按合同约定的计划开工日期开始建设。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则每偏离1个月（不足1月按1月计算）按10%为权重累计扣除相应分值，扣完为止。	1	0.8
		项目按计划时间竣工(1分)	工程按合同约定的计划竣工日期完成建设。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则每偏离1个月（不足1月按1月计算）以10%为权重累计扣除相应分值，扣完为止。	1	0.1
		项目建设费用支付及时性(1分)	项目建设费用（含建设其他费用）按工程进度要求按时支付。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则每偏离1个月（不足1月按1月计算）以10%为权重累计扣除相应分值。	1	1

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分率(%)
产出(30分)	产出时效(6分)	专项债券本息偿还计划执行到位率(2分)	①专项债券利息按偿还计划及时偿还； ②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划。 相关评价标准得相应分值，否则按完成情况扣除相应分值。	1	100
		专项债券期限与项目期限匹配度(1分)	专项债券期限小于项目使用期限。	1	100
	产出成本(6分)		项目建设成本控制有效性(3分)	①项目投资概算超过估算的金额控制在10%以内； ②造价调整幅度控制在10%以内； ③项目实际总投资，控制在预算范围内； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1
项目运营预期成本合理性(1分)			实际发生的年运营成本小于或等于70.74万元；运营期限不满一年时，月平均成本小于或等于5.90万元。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则以超过目标值金额与目标值的比值为权重扣除相应分值。	1	0
闲置因素后债券资金成本控制率(2分)			①专项债券资金到位后，除合理闲置因素以外，因资金闲置成本增加超过原成本10%； ②项目建设完成后，债券资金闲置比例超过10%。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按超出目标值的数值为权重扣除相应分值。	1	100
效益(30分)	社会效益(10分)	基础设施(5分)	项目的实施完善了高台县城区基础设施。 对以上评价标准，如项目按照初步设计规模完成建设，且工程质量达标则得满分，否则按照规模和质量未达标程度扣除相应分值。	5	100
		停车环境(5分)	车位少、停车难的现状得到改善，停车供需矛盾得到缓解，间接改善了停车环境。 对以上评价标准，如项目按照初步设计规模完成建设，且工程质量达标则得满分，否则按照规模和质量未达标程度扣除相应分值。	5	100
	经济效益(6分)	年停车收入(6分)	年停车收入大于或等于246万元；运营期限不满一年时，月平均收入大于或等于20.5万元。 对以上评价标准，符合相关评价标准得满分，否则扣除相应分值。	6	50

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目

一级 指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率 (%)
效益 (30 分)	可持续影响 (9分)	停车位持续利用 (6分)	停车位在一定期限内循环利用。	6	6	100
		专项债务利息支 付风险控制率 (3分)	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。 对以上评价标准，符合评价标准得满分，否则以偏离目标的数值为权重扣除相应分值。	3	0	0
	满意度 (5分)	社会公众满意度 (5分)	高台县市民对所实施项目的满意度。 对以上评价标准，满意度达到95%及以上得满分，否则以偏离目标值的数值为权重扣除相应分值	5	5	100
合计				100.00	83.15	83.15

附件 4: 现场核查照片





